

FUNDACION PROMUSICA NACIONAL DE GINEBRA - FUNMUSICA**NIT 891.301.617-9****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
Por los años terminados al 31 de Diciembre de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	2023	2022	Variación
CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.257.255,08	36.202.361,03	-31.945.105,95
Cuentas por cobrar Comerciales y Corrientes	54.209.085,00	371.707.361,00	-317.498.276,00
Inventarios	75.992.259,41	98.379.822,69	-22.387.563,28
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	134.458.599,49	506.289.544,72	-371.830.945,23
NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo			
Costo propiedades, planta y equipo	252.662.475,00	246.789.559,00	5.872.916,00
Menos Depreciación Acumulada	-233.169.388,00	-232.006.726,00	-1.162.662,00
Total Propiedad Planta y Equipo	19.493.087,00	14.782.833,00	4.710.254,00
Intangibles	434.000.000,00	434.000.000,00	0,00
Propiedades de Inversion	121.353.256,00	106.619.985,00	14.733.271,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	574.846.343,00	555.402.818,00	19.443.525,00
TOTAL ACTIVOS	709.304.942,49	1.061.692.362,72	-352.387.420,23

FUNDACION PROMUSICA NACIONAL DE GINEBRA - FUNMUSICA**NIT 891.301.617-9****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Por los años terminados al 31 de Diciembre de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

PASIVOS	2023	2022	Variación
CORRIENTES			
Pasivos financieros corto plazo	0,00	0,00	0,00
Cuentas comerciales por pagar-Convenios	89.852.283,82	269.513.924,00	-179.661.640,18
Cuentas comerciales por pagar-Generales	102.709.515,00	114.230.332,00	-11.520.817,00
Impuestos corrientes por pagar	8.326.000,00	81.587.000,00	-73.261.000,00
Beneficios a empleados	13.455.953,00	9.752.053,00	3.703.900,00
Otros pasivos Anticipos y Avances	75.034.750,00	33.553.128,00	41.481.622,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	289.378.501,82	508.636.437,00	-219.257.935,18
NO CORRIENTES			
Pasivos financieros a largo plazo	45.000.000,00	70.000.000,00	-25.000.000,00
Provisiones y Contingencias	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	45.000.000,00	70.000.000,00	-25.000.000,00
TOTAL PASIVOS	334.378.501,82	578.636.437,00	-244.257.935,18
PATRIMONIO			
Excedentes del Ejercicio	-108.129.485,05	16.219.824,35	-124.349.309,40
Excedentes de Ejercicios Anteriores	474.730.896,72	458.511.072,37	16.219.824,35
Efecto de adopción a NIIF	8.325.029,00	8.325.029,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	374.926.440,67	483.055.925,72	-108.129.485,05
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	709.304.942,49	1.061.692.362,72	-352.387.420,23

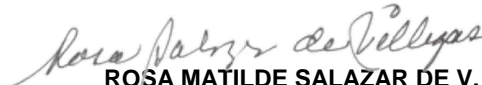
**JULIAN PEÑA BORRERO**
Representante Legal**ROSA MATILDE SALAZAR DE V.**
Revisora Fiscal TP 30067-T**LUZ DARY BALLESTEROS C.**
Contador TP 177698-T

FUNDACION PROMUSICA NACIONAL DE GINEBRA - FUNMUSICA**NIT 891.301.617-9****ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**Por los años terminados al 31 de Diciembre de:
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIACION</u>
INGRESOS ORDINARIOS			
Otras actividades de servicio	1.009.735.733,00	1.539.815.050,00	(530.079.317,00)
Comercio al por mayor y detal	21.260.571,00	1.966.806,00	19.293.765,00
Costo de Ventas	(17.444.657,59)	(768.642,27)	(16.676.015,32)
EXCEDENTE BRUTO EN VENTAS	<u>1.013.551.646,41</u>	<u>1.541.013.213,73</u>	<u>(494.109.536,68)</u>
GASTOS			
Operacionales de Administración	195.591.952,70	165.942.142,34	29.649.810,36
Operacionales de Venta	901.270.925,59	1.335.610.295,00	(434.339.369,41)
EXCEDENTE (PERDIDA) DE LA OPERACIÓN	<u>(83.311.231,88)</u>	<u>39.460.776,39</u>	<u>(89.419.977,63)</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS			
Gastos Financieros	16.181.801,04	24.181.980,03	(8.000.178,99)
Otros Gastos	40.301.260,05	47.796.758,79	(7.495.498,74)
Otros Ingresos	31.664.807,92	48.737.786,78	(17.072.978,86)
EXCEDENTE (PERDIDA) NETA	<u>(108.129.485,05)</u>	<u>16.219.824,35</u>	<u>(90.997.278,76)</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	<u>(108.129.485,05)</u>	<u>16.219.824,35</u>	<u>(90.997.278,76)</u>



JULIAN PEÑA BORRERO
Representante Legal



ROSA MATILDE SALAZAR DE V.
Revisora Fiscal TP 30067-T



LUZ DARY BALLESTEROS
Contador TP 177698-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 01 ENTE ECONOMICO

RAZON SOCIAL: FUNDACION PROMUSICA NACIONAL DE GINEBRA

NIT: 891.301.617-9

DOMICILIO: AV 4 NORTE 36 N 36

NATURALEZA: Es una entidad sin ánimo de lucro (ESAL), regida por el derecho privado, creada y organizada conforme a las normas del Código de Comercio y la Ley 1258 de 2008.

CONSTITUCION: Por certificación del 05 de marzo de 1997 expedida por otras entidades públicas departamento administrativo jurídico división asuntos delegados de la nación Gobernación del Valle, registrado en la cámara de comercio de Buga (Valle) se inscribe: la entidad denominada FUNDACIÓN PROMÚSICA NACIONAL DE GINEBRA bajo el número 75 del libro i del registro de entidades sin ánimo de lucro el 25 de marzo de 1997; la entidad sin ánimo de lucro obtuvo su personería jurídica el 29 de julio de 1976 bajo el número 02930 otorgada por departamento administrativo jurídico división asuntos delegados nación, la entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control es GOBERNACIÓN DEL VALLE. Su vigencia es indefinida.

OBJETO SOCIAL: El objeto principal de la FUNDACION PROMUSICA NACIONAL DE GINEBRA, (FUNMUSICA). Es estimular, difundir y preservar principalmente la música andina colombiana y sus valores autóctonos en su máxima expresión, con el propósito final de alcanzar un mejor nivel intelectual, artístico y educativo para la comunidad.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES

Los Estados Financieros, han sido preparados conforme a las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de Diciembre de 2015, y de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por los Decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015 y 2131 de 2016.

Nota 02 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Presentación.

FUNDACION PROMUSICA NACIONAL DE GINEBRA Ha elaborado sus Estados Financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo, es decir, cuando las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingreso o gastos satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para estas partidas.

b) Moneda funcional y moneda de presentación.

La moneda funcional es el peso colombiano, las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad son convertidas a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se volverán a convertir a las tasas de cambio de cierre. Las tasas usadas corresponden a la TRM por dólar establecida por el Banco de la República.

c) Estados financieros.

Estado de Situación Financiera: Se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del periodo, estos se presentarán según su clasificación en corrientes y no corrientes. Un activo o un pasivo se clasificarán como corriente cuando se espere realizarlo o liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informe. Todos los demás activos y pasivos se clasificarán como no corrientes.

Estado del Resultado Integral: Se presentara clasificado por función.

Estado de cambios en el patrimonio: Se presentará una conciliación entre los valores en libros, al inicio y al final del periodo, detallando por separado los cambios procedentes de capital, reservas, utilidades y pérdidas acumuladas, y efectos de la transición a la NIIF para las Pymes.

Estado de Flujos de Efectivo: Se presentará reflejando una conciliación del efectivo y equivalentes al efectivo al inicio y al final del periodo sobre el que se informa, y opta por utilizar el **método indirecto**.

d) Valuación.

La Empresa registra los hechos económicos al valor histórico y los reexpresa para reconocer el efecto ocasionado por las variaciones en el poder adquisitivo de la moneda, cuando ello fue pertinente.

e) Criterios de medición.

Para los rubros que se detallan a continuación, se emplean los siguientes criterios de medición:

Efectivo: Las cuentas de depósito bancario son cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo, destinadas a realizar transacciones en las que se utilizarán depósitos de acuerdo a consignaciones y transferencias, como también desembolsos a través de cheques y transferencias. Se reconocerá como saldo en bancos, el efectivo mantenido en instituciones debidamente autorizadas. Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujeto a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La cuenta de bancos y las cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la fundación se medirán tanto en su medición inicial, como en su posterior, al valor razonable. Las cuentas en moneda extranjera se reconocerán a su equivalente en la moneda funcional de la fundación, de acuerdo con la Tasa Representativa del Mercado (TRM) establecida por el Banco de la República.

Inversiones: Las inversiones en acciones se valorizan al costo de adquisición, al final del período contable se ajustan según el valor de participación que le corresponda en el patrimonio del emisor.

expresamente adeudar una cantidad de dinero a una fecha determinada, firmando la factura de venta o autorizaciones de descuentos como aceptación de la obligación, las cuentas por cobrar a crédito o por préstamos a corto plazo se reconocerán inicialmente al valor de la transacción. Se consideran a corto plazo las cuentas por cobrar cuando tengan vencimiento inferior a doce (12) meses desde la fecha de la transacción. La cartera de dudoso recaudo que exceda las políticas comerciales y cuente con el soporte de gestión se deteriorará al 100%.

período si los inventarios están deteriorados por obsolescencia, precio de venta decreciente, daños, entre otros. Si existe evidencia objetiva de deterioro en los inventarios se debe realizar su ajuste con cambio en resultados.

Propiedad, planta y equipo: La Empresa registra sus propiedades y equipo al costo de adquisición. La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta sobre el costo. Se utilizan las siguientes tasas fiscales anuales:

Construcciones y edificaciones	45 Años
Equipo de oficina	10 Años
Equipo de hotel	10 Años
Muebles y enseres	10 Años
Equipo de computo y comunicación	5 Años

Valorizaciones: Corresponde a las diferencias existentes entre el valor del costo de las inversiones y su valor de participación o realización.

Saldos en moneda extranjera: Los saldos de rubros en moneda extranjera no han sido ajustados debido a que han sido convertidos a pesos colombianos a las fechas de los balances. Por lo tanto, los saldos de estas cuentas reflejan el poder adquisitivo de la moneda en tales fechas.

Costos y gastos: Para el reconocimiento de ingresos costos y gastos la compañía aplica la norma mediante la cual se deben asociar con los ingresos devengados en cada período, los costos y gastos incurridos para producir tales ingresos, registrando unos y otros simultáneamente en las cuentas de resultado.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Nota 03 Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo

Comprende el saldo de efectivo en caja y caja menor, los saldos en entidades financieras, cuando el saldo en banco es negativo este se reconoce como pasivo financiero (sobregiros), cuando existe diferencias conciliatorias por cheques girados estas se reconocen en un pasivo (cheques pendientes de cobro) contra la cuenta correctora de banco respectiva, de existir valores no identificados; estos se llevaran a una cuenta denominada (depósitos en tránsito).

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	31/12/2023	31/12/2022
Caja	-	-
Caja Menor	200.000	200.000
Banco Bogota 34600026-8	1.340	18.178.252
Banco Bogota 34602252-8	6.381	6.381
Banco Bogota 34602283-3	196	196
Banco Colpatría 5882007928	58.096	491.281
Banco De Bogota 346139090	3.729	3.729
Payulatam-509337	13.133	13.478
Bancolombia 83600000370	3.974.380	17.309.044
	4.257.255	36.202.361

Nota 04 Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están representadas por patrocinadores del festival, convenios y otros por (alquiler de equipos de sonido y venta de cds).

Cuentas Por Cobrar	31/12/2023	31/12/2022
Cientes Nacionales	54.170.085	360.195.158
Cuentas Por Cobrar A Terceros	39.000	10.355.132
Cuentas Incobrables	18.519.717	12.329.802
Deterioro (Cr)	- 18.519.717	- 11.172.731
	54.209.085	371.707.361

Cientes Nacionales	
Corfecali	53.810.085
Fondo Mixto	360.000
Total Cuentas Por Cobrar	54.170.085
Otras Cuentas Por Cobrar	
Orlando Capote	39.000
Total Otras Cuentas Por Cobrar	39.000
	54.209.085

Debido a la situación financiera de Corfecali en el año 2022. durante el año 2023 se gestionó insistentemente el cobro por \$120.000.000 logrando un abono en septiembre de \$60.000.000 , el saldo no fue posible recaudarlo en la vigencia 2023 por lo que se procede a hacer la provisión a la tasa efectiva anual, según las políticas contables; afortunadamente y gracias a una insistente gestión de la dirección ejecutiva se logra realizar el recaudo normalizandose esta situación. Lo cual nos permite reversar esta provisión en enero 2024.

Nota 05 Inventarios

Por segundo año consecutivo se ajusta 20% la cuenta de inventarios ; esta discografía se encuentra en buen estado y no es producto de temporada (no pasa de moda). Sin embargo teniendo en cuenta la norma de deterioro y las observaciones en asambleas anteriores, la administración determinó aplicar deterioro por obsolescencia del 20% anual a partir del año 2022 durante 5 años, para que el impacto financiero no sea tan lesivo al Estado de Resultado Integral.

Inventarios	31/12/2023	31/12/2022
Mercancia Gravada	68.696.689	91.024.252
Mercancia Gravada No.Fab.Emp.Terceros	4.114	4.114
Mercancia No Gravada.Terceros	545.173	545.173
Mercancia No Gravada-Cancioneros	6.746.284	6.806.284
	75.992.259	98.379.823

Nota 06 Propiedad, Planta Y Equipo

Estos activos se encuentran depreciados en un 99%, pero continúan en uso, lo que hace que se sigan reflejando en los Estados de Situación Financiera de la fundación.

Propiedad, Planta Y Equipo	31/12/2023	31/12/2022
Maquinaria Y Equipos En Montaje	7.824.333	425.917
Instrumentos Musicales	6.537.299	6.537.299
Muebles Y Enseres	106.000	106.000
Muebles Y Enseres	2.544.980	2.544.980
Equipos	200.679.344	202.204.844
Equipos/Otros	21.640.000	21.640.000
Equipos De Procesamiento De Datos	6.169.150	6.169.150
Equipo De Telecomunicaciones	800.000	800.000
Equipos De Habitaciones-Colchonetas	6.361.369	6.361.369
Depreciacion Equipo De Hotel	- 6.361.369	- 6.361.369
Depreciacion Equipo De Oficina	- 219.838.869	- 218.676.207
Depreciacion Eq-Comp Y Comunicaciones	- 6.969.150	- 6.969.150
	19.493.087	14.782.833

Nota 07 Intangibles

El valor de los intangibles representa la adquisición de marcas y patentes de la Fundación, (Última renovación noviembre de 2021, por 3 años), en abril de 2016 se amplió la protección de la Marca Mono Núñez a diferentes categorías (clase 9, 35,41).

Clase 9: Tiene que ver con grabación de archivos en todas las plataformas conocidas y por conocer: cintas, casetes, discos compactos, discos laser etc. Además archivos descargables, música descargable por internet, software musical, videos etc.

Clase 35: Utilización de la imagen para publicidad, organización de eventos, exposiciones, ferias y espectáculos con fines comerciales etc.

Clase 41: Educación, servicios de entretenimiento, grabación, organización de conciertos, producción y dirección de eventos musicales radiofónicos (programas de radio, televisión y programas en directo etc.).

En octubre de 2017 se registró la Marca Viva el Mono Núñez (mixta) clase 41.

A partir del año 2018 la Fundación adopta el sistema de determinación por valor razonable del intangible a valor de mercado de la marca FESTIVAL MONO NÚÑEZ, de acuerdo con la sección 18 de las Niif para pymes grupo 2, dicho avalúo fue emitido por el profesional Jairo Arango Gaviria, con RNA3157 y AAVAL-10082114 de 15-11-2018 afiliado a la corporación Sociedad Colombiana de Valuadores Registro-200-032.

Intangibles	31/12/2023	31/12/2022
Marcas Formadas	380.000.000	380.000.000
Ajuste Valor Razonable-Marcas Formadas	54.000.000	54.000.000
	434.000.000	434.000.000

Nota 08 Activos De Inversion

El saldo al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$ 121,353,256 corresponde a obras de arte y al lote ubicado en Ginebra Valle, y construcción en curso las cuales se reclasificaron a propiedades de inversión y se debe aplicar su respectivo avalúo comercial cada tres años. Este se actualizó en diciembre 31 de 2021, por la firma Antony Halliday Beron Ltda.

Activos De Inversion	31/12/2023	31/12/2022
Obras De Artes	4.140.000	4.140.000
Terrenos Urbanos	42.875.000	42.875.000
Ajuste Valor Razonable-Terrenos	14.087.500	14.087.500
Construcciones En Curso	53.626.685	42.759.485
Recopilacion de grabaciones	3.866.071	-
Ajuste Valor Razonable-Const.Curso	2.758.000	2.758.000
	121.353.256	106.619.985

El aumento en propiedades de inversion por valor de \$ 10,867,200 corresponde a adecuaciones del lote realizadas en el año.

Nota 09 Obligaciones Financieras

Los préstamos y obligaciones financieras que devengan intereses, clasificados por tipo de obligación y su clasificación en el estado de situación financiera son los siguientes.

Obligaciones Financieras	31/12/2023	31/12/2022
Obligaciones Con Particulares	45.000.000	70.000.000
	45.000.000	70.000.000

Giovanni Barreto Fernandez	50.000.000
Carlos Alberto Escobar Cabal	20.000.000
	70.000.000

Estas obligaciones se cancelaron en febrero de 2024 □

Nota 10 Cuentas Por Pagar Corrientes

Registra el valor adeudado por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras.

Cuentas Por Pagar Corrientes	31/12/2023	31/12/2022
Mono Nuñez 2022	-	21.585.064
Cuentasx Pagar Regionales	10.240.000	14.053.802
Cxp Mono Nuñez 2020	-	1.160.000
Otros Eventos	41.142.284	269.513.924
Honorarios	70.264.330	53.373.655
Servicios De Mantenimiento	2.000.000	-
Arrendamientos	-	150.000
Transportes, Fletes Y Acarreos	-	346.500
Otras Cuentas Por Pagar	19.344.326	20.155.911
	142.990.940	380.338.856

Cuentas por Pagar Regionales	31/12/2023
Corporacion Construyendo Futuro	10.240.000
Honorarios	
Mejia Tascon Bernardo	68.284.330
Brand castañeda Ruth Maria	990.000
Santos Parra Darío Fernando	990.000
	70.264.330
Otras Cuentas Por Pagar	
Barreto fernandez Giovanni	7.138.750
Brand castañeda Ruth Maria	740.000
Calderon Barrientos Juan	350.000
Castañeda Sanchez antonio	3.243.000
Compañía De Financiamiento	2.196.465
Duque Parra Carlos	347.800
Escobar Carlos alberto	2.281.000
Koba Colombia Sas	12.750
Lennis Ramirez Duleyma	178.600
Llanten Astaiza Raul	160.000
Medina Morales Sebastian	689.960
Peña Morales Olga Lucia	1.164.500
Tenorio Saavedra Jaime	841.500
Gamboa rincon Oscar	2.000.000
	21.344.325
Total Otros Costos Y Gastos	89.628.655

Cxp Festivales	
Maria Andrea Cruz Medina	4.500.000
Eventos y Eventos Cali	3.000.000
Asociacion de las Hermanas de la Providencia	2.400.000
Mendez Bonilla Valentina	1.950.000

Peña Ojeda Luisa Fernanda	1.950.000
Plaza Eduardo	68.000
Rendon de Osorio Libia	4.000.000
Soluciones Logisticas	3.681.000
Toledo Buritica	892.000
Claudia Zamora Reyes	10.854.000
	33.295.000
Cxp Eventos	
Chamorro Adriana	8.872.250
Echeverri Victoria Eugenia	9.422.500
Gonzalez Valencia Carmen	9.554.700
Junta de Defensa Civil	450.000
Saavedra P. Maria Isabel	8.104.450
Toledo B. Jorge Enrique	1.281.600
Vallejo Ama Maria del Mar	390.000
Compañía de Financiamiento tuya	3.066.784
	41.142.284
	82.284.568

Nota 11 Pasivo Por Impuestos Corrientes

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorios a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal. Estas obligaciones se pagaron oportunamente en enero 2023.

Pasivo Por Impuestos Corrientes	31/12/2023	31/12/2022
Retefuente Por Pagar	7.426.000	42.333.000
Iva Por Pagar	900.000	39.254.000
	8.326.000	81.587.000

Nota 12 OBLIGACIONES LABORALES

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, extrabajadores o beneficiarios, originados en virtud de normas legales.

Beneficios A Empleados	31/12/2023	31/12/2022
Aportes A E.P.S.	627.000	553.600
Aportes A A.R.P.	26.300	23.253
Aportes A Icbf, Sena Y Caja De Compensac	451.400	398.184
Aportes A A.F.P.	802.400	708.716
Salarios Por Pagar	2.377.203	156.800
Ley 50 De 1990 Y Normas Posteriores	5.155.606	4.547.172
Intereses Sobre Cesantias	618.673	545.661
Vacaciones Consolidadas	3.397.371	2.818.667
	13.455.953	9.752.053

Los aporte a la seguridad social, salarios, Cesantías e intereses se pagaron oportunamente. Las Cesantías de 2023 se consignaron Fondo de Cesantías Porvenir en febrero 2024.

Nota 13 OTROS PASIVOS

Comprende el conjunto de cuentas que se derivan de obligaciones a cargo del ente económico, contraídas en desarrollo de actividades que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas apropiadamente en los demás grupos del pasivo.

Otras Cuentas Por Pagar	31/12/2023	31/12/2022
De Clientes-Socios	75.034.750	31.903.000
Ventas Por Cuentas De Terceros	11.100.859	1.650.128
	86.135.609	33.553.128

Anticipos abonos 2024(183)	62.034.750
Anticipo cuotas de socios 2024 (52)	13.000.000
	75.034.750

Nota 14 CAPITAL SOCIAL

Excedentes acumulados y adopción NIIF: Corresponde al efecto por la conversión de las cifras de activos, pasivos y patrimonio bajo las normas contables que la fundación venía aplicando hacia el nuevo marco técnico normativo, los cambios en cada una de las partidas que conforman el patrimonio se aprecian en el Estado de Cambio en el Patrimonio.

Patrimonio	31/12/2023	31/12/2022
Excedentes Del Ejercicio	- 108.129.485	16.219.824
Exedentes Acumulados	939.974.364	923.754.540
Perdidas Acumuladas	- 465.243.468	- 465.243.468
Ajuste Por Adopcion De Niif	8.325.029	8.325.029
	374.926.441	483.055.926

Nota 15 Ingresos Operacionales

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social.

Ingresos Operacionales	31/12/2023	31/12/2022
Venta De Prodcutos Gravados	4.688.571	1.971.008
Ingresos Recibidos De Terceros Gravada	-	68.907
Venta De Libros,Revistas, Elem Papeleria	72.000	-
Cuotas De Socios	34.241.000	17.400.000
Inscripciones	24.580.000	24.558.000
Boletería	173.395.000	178.526.000
Donaciones	70.162.993	84.404.287 *
Vinculacion Publicitaria	188.531.932	140.852.101 *
Otros	-	1.962.000
Presentaciones Musicales	20.172.678	53.700.000 *
Contrato Servicios	375.877.000	941.384.662 *
Participaciones	9.000.000	4.000.000 *
Abonos Festival Mono Nuñez	112.268.000	93.028.000
Regalias	1.507.130	-
Dev. Ventas De Productos	-	- 73.109 *
	1.014.496.304	1.541.781.856

Patrocinio-Donaciones-Convenios		
Romulo Reyes	1.000.000	1.000.000
Manitoba SAS	1.000.000	1.000.000
Marysabel Tolosa Escobar	-	1.000.000
Impadoc	1.500.000	1.000.000
Bella Tella SA	1.275.000	-
Duza Eventos	1.577.000	-
Almacenes SI	1.896.000	-
Alberto Borda Carranza	-	1.125.000
Raúl Castaño Escobar	-	1.125.000
Julian Peña Borrero	-	1.125.000
Alvaro Sanjuan Galvis	-	1.125.000
Empresa Metropolitana de Aseo	1.500.000	1.500.000
Asocaña	35.000.000	2.000.000
Camara de Comercio Buga	1.500.000	2.000.000
Combuscol	2.000.000	2.000.000
Grupo de Apoyo Empresa	2.100.840	
Propulsora SA	-	2.000.000
Bancoomeva	-	2.000.000
Celco SA	-	2.393.043
Distribuidora y comercializadora	-	2.500.000
Delta Salud	1.190.000	2.500.000
Salsa Q SAS	2.300.000	3.000.000
Trilladora Comercializadora	3.500.000	3.000.000
Green Foods SAS	3.000.000	3.000.000

Acinpro	10.500.000	3.500.000
Sayco	9.000.000	4.000.000
Colombina	4.000.000	4.000.000
Media Agencia Ltda	4.000.000	-
Veolia	5.000.000	4.201.681
Carvajal Empaques	5.000.000	4.500.000
Incolmotos	5.610.000	-
Eduardo Sanchez Barona	-	4.800.000
Motorysa SA	-	5.000.000
Giros y finanzas	6.800.000	5.000.000
Sistemas de Informacion Empresarial	-	5.000.000
Fenivalle	5.000.000	5.000.000
Banco De Bogota	5.000.000	5.000.000
Sergio Alberto Mariño Núñez	-	6.600.000
Varios menores	8.130.960	6.946.759
El Comercio Electrico SAS	-	7.048.905
Gers sas	19.201.681	7.200.000
Ingenio Pichichi	8.000.000	8.000.000
Alpina Productos Alimenticios	-	8.000.000
Carton De Colombia	8.500.000	8.500.000
Sofia Ruiz Gongora	-	10.000.000
Surtifamiliar	5.000.000	10.000.000
Comfandi	10.000.000	10.000.000
Sidoc	-	13.566.000
Epsa	-	17.000.000
Alcaldia De Ginebra	20.000.000	20.000.000
Industria de Licores	30.000.000	30.000.000
Fondo Mixto De Promocion	40.000.000	30.000.000
Du Brands SAS	-	36.991.600
Emcali	58.613.444	-
Ministerio De Cultura	71.127.000	70.960.500
	398.821.925	387.208.488
Gobernacion de Caldas	150.000.000	100.000.000
Teatro Mayor Julio Mario Santodomingo	36.750.000	57.400.000
Corporacion Desarrollo social	-	35.500.000
Corfecali	-	200.000.000
Fundacion Univalle	-	210.532.562
Municipio de Santiago de Cali	-	180.000.000
Fundación Hay Festival	20.172.678	-
Fondo Mixto-Festivalle	8.000.000	10.000.000
Fondo Mixto-Secretaria Cultura	50.000.000	43.700.000
	264.922.678	837.132.562
	663.744.603	1.224.341.050 *

Nota 16 Gastos Administrativos

Los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico.

Gastos Administrativos	31/12/2023	31/12/2022
Gastos De Personal		
Sueldos	60.263.170	51.797.667
Auxilio De Transporte	1.893.494	1.589.633
Cesantias	5.397.663	4.823.362
Intereses Sobre Cesantias	624.079	553.855
Prima De Servicios	5.397.663	4.823.362
Vacaciones	3.194.148	2.888.333
Capacitacion Al Personal	-	143.000
Aportes Administ Riesgos Profesional-Arp	310.347	284.453
Aportes Entidades Promotoras Salud - Eps	5.337.173	4.771.333

Aportes Fondos De Pensiones Y/O Cesantia	7.532.857	6.735.449
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	2.512.216	2.245.404
Aportes I.C.B.F.	1.883.600	1.683.788
S.E.N.A.	1.255.500	1.122.992
Honorarios		
Otros	44.328.000	31.455.000
Impuestos		
A La Propiedad Raiz	115.044	65.634
Iva Descontable	2.447.092	4.593.854
Otros	55.052	22.542
Arrendamientos		
Construcciones Y Edificaciones	16.158.000	12.524.096
Otros	350.000	200.000
Servicios		
Aseo Y Vigilancia	4.279.724	3.367.328
Asistencia Tecnica	7.605.486	5.945.506
Procesamiento Electronico De Datos	205.990	-
Acueducto Y Alcantarillado	2.328.941	1.799.387
Energia Electrica	4.314.089	3.799.073
Telefono	3.713.756	2.896.505
Correo, Portes Y Telegramas	342.700	92.200
Transporte, Fletes Y Acarreos	3.343.210	350.000
Gas	180.000	-
Otros	-	1.250.000
Gastos Legales		
Registro Mercantil	1.807.200	1.574.000
Otros	124.400	525.930
Mantenimiento Y Reparaciones		
Equipo De Oficina	-	520.000
Equipo De Computacion Y Comunicacion	140.000	433.000
Adecuacion E Instalacion		
Instalaciones Electricas	150.000	130.000
Reparaciones Locativas	-	3.779.386
Gastos De Viaje		
Pasajes Aereos	600.200	-
Otros	57.500	38.400
Depreciaciones		
Equipo De Oficina	2.688.162	2.491.584
Diversos		
Comisiones	870.127	896.577
Elementos De Aseo Y Cafeteria	1.280.287	1.430.430
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	957.215	984.485
Taxis Y Buses	-	4.000
Estampillas	33.277	-
Casino Y Restaurante	804.749	326.759
Parqueaderos	-	43.361
Otros	789.841	940.474
	195.671.953	165.942.142

Nota 17 Gastos De Ventas

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social del ente económico y se registran, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión de ventas.

Gastos De Ventas	31/12/2023	31/12/2022
Honorarios		
Otros	128.291.000	535.527.369
Impuestos		
De Espectaculos Publicos	22.439.200	21.437.639
Iva Descontable	19.576.122	16.809.162

Impuesto Al Consumo	173.011	-
Otros	620.730	30.541
Arrendamientos		
Construcciones Y Edificaciones	5.296.018	8.977.200
Otros	100.134.046	135.517.000
Seguros		
Cumplimiento	972.010	1.032.940
Vida Colectiva	200.000	-
Responsabilidad Civil Y Extracontractual	146.548	439.932
Servicios		
Aseo Y Vigilancia	7.606.000	8.669.000
Asistencia Tecnica	271.208.665	156.961.251
Energia Electrica	-	1.106.380
Telefono	313.511	30.000
Correo, Portes Y Telegramas	154.500	499.544
Transporte, Fletes Y Acarreos	41.811.318	59.346.361
Gas	-	220.000
Publicidad, Propaganda Y Promocion	57.445.644	63.548.449
Obsequios Y Muestras	620.346	-
Premios A Participantes	54.600.000	56.300.000
Gastos Legales		
Otros	-	794.118
Mantenimiento Y Reparaciones		
Equipo De Computacion Y Comunicacion	1.235.000	40.000
Adecuacion E Instalacion		
Instalaciones Electricas	-	2.393.043
Arreglos Ornamentales	-	16.286.555
Otros	4.191.138	8.150.973
Gastos De Viaje		
Alojamiento Y Manutencion	41.046.667	34.203.000
Pasajes Aereos	25.263.900	31.761.497
Otros	38.400	126.000
Diversos		
Comisiones	13.117.708	19.264.134
Elementos De Aseo Y Cafeteria	13.022.959	33.521.988
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	1.629.922	5.145.425
Combustibles Y Lubricantes	492.753	551.652
Taxis Y Buses	-	1.306.000
Estampillas	8.470.495	1.600.000
Casino Y Restaurante	28.657.500	30.147.333
Parqueaderos	-	28.403
Otros	52.415.815	83.837.406
	901.190.926	1.335.610.295

Nota 18 Ingresos No Operacionales

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico.

Ingresos No Operacionales	31/12/2023	31/12/2022
Intereses	8.827	1.577
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	20.747	2.307.499
Otras-Recuperaciones	21.646.303	1.573.700
Cuotas Socios	2.600.000	5.390.000
Aprovechamientos	3.003.290	34.547.630
Subsidio -Paef	-	2.724.000
Subsidio -Nuevos Empleos	290.000	750.000
Excedentes	3.933.252	1.443.941
Ajuste Al Peso	162.389	- 560
	31.664.808	48.737.787

Nota 19 Gastos Financieros

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico.

Gastos Financieros	31/12/2023	31/12/2022
Gastos Bancarios	2.378.878	1.438.095
Comisiones	4.910.549	4.349.559
Intereses	8.892.374	18.394.326
Retiro/Ajuste Inventarios	20.015.812	24.467.718
Impuestos Asumidos	7.150.054	7.959.543
Otros	4.488.408	13.245.217
Deterioro Cuentas Por Cobrar	7.346.986	1.124.280
Donaciones	1.300.000	1.000.000
	56.483.061	71.978.739


Julián Peña Borrero
Representante Legal
Ver certificación adjunta


Rosa Matilde Salazar de V
Revisora Fiscal TP-30067-T
Ver opinión adjunta


Luz Dary Ballesteros C
Contadora TP-177698-T
Ver certificación adjunta